



MUNICIPIO DE CUAUHEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020

Para dar cumplimiento al artículo 46 fracción g y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en donde se establece que las notas a los estados financieros deberán revelar y proporcionar la información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes, con la finalidad de dar mayor utilidad a los usuarios de los mismos; a continuación se muestran las partidas más importantes del periodo citado. Cabe señalar que los saldos están integrados por Cabecera Municipal y sus tres Seccionales (Anáhuac, Álvaro Obregón y Lázaro Cárdenas).

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 31,556,595.43
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 67,135,934.39
Suma	\$ 98,692,529.82

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Municipio de Cuauhtémoc, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
CUAUHEMOC	\$ 27,481,287.66
ANÁHUAC	\$ 2,233,994.43
ÁLVARO OBREGÓN	\$ 1,841,313.34
Suma	\$ 31,556,595.43

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por *Municipio de Cuauhtémoc*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 28 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
SCOTIABANK	\$ 3,464,587.38
Banco HSBC	\$ 00
Banco SANTANDER	\$ 55,310,033.92
BANCOMER	\$ 400,044.92
Banco HSBC	\$ 7,961,268.17
Suma	\$ 67,135,934.39

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2020	2019
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 43,671,413.68	\$ 72,451,797.27
ANTICIPO A CONTRATISTAS DE OBRAS PÚBLICAS	890,031.63	945,177.20
Suma	\$ 44,561,445.31	\$ 73,396,974.47

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por adeudos de empleados, financiamientos y gastos por comprobar, principalmente El saldo se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
CUAUHEMOC	\$ 42,349,056.44	\$ 66,557,715.79
ANÁHUAC	\$ 583,517.62	\$ 2,995,347.73
ÁLVARO OBREGÓN	\$ 738,839.62	\$ 2,898,733.75
Suma	\$ 43,671,413.68	\$ 72,451,797.27

Almacenes

Concepto	2020	2019
CUAUHEMOC	\$ 413,624.47	\$ 501,374.71
ÁLVARO OBREGÓN	\$ 58,332.00	\$ 10,516.00
Suma	\$ 471,956.47	\$ 511,890.71

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
TERRENOS	70,419,610.66	70,419,610.66
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	166,367,877.30	166,367,877.30
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	9,201,459.01	7,671,530.51
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 245,988,946.97	\$ 244,459,018.47

Bienes Muebles e Intangibles

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	21,905,369.74	21,843,987.61
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,597,851.10	1,597,851.10
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	133,304,820.61	131,641,420.61
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	124,137,032.17	124,110,334.81
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 280,945,073.62	\$ 279,193,594.13
SOFTWARE	1,688,306.19	1,688,306.19
LICENCIAS	5,505,219.33	5,486,719.33
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 7,193,525.52	\$ 7,175,025.52
Suma	\$ 288,138,599.14	\$ 286,368,619.65

Pasivo

Este género se compone del Pasivo Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de marzo del ejercicio 2020, así como pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	22,074,093.15	93,036,875.95
Suma de Pasivo	\$ 22,074,093.15	\$ 93,036,875.95

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,186,627.42
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,931,632.53
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	708,435.98
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,758,075.47
RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,413,711.25
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 19,998,482.65

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de abril y mayo, Prima Vacacional, cuyo importe se paga en junio; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de diciembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de abril, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de abril.

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

Representa los recursos que el Municipio de Cuauhtemoc, depositará a las tres seccionales en el mes de abril.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Municipio de Cuauhtemoc, con vencimiento menor o igual a doce meses

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Los ingresos de gestión se integran de la siguiente forma:

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 80,642,880.41
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	32,913.42
DERECHOS	18,851,757.09
PRODUCTOS	1,268,440.99
APROVECHAMIENTOS	6,153,422.36
TOTAL INGRESOS DE GESTION	\$ 106,949,414.27

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. Las participaciones, aportaciones, convenios y otros ingresos se integran por las siguientes cantidades:

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	50,506,208.82
Subtotal Participaciones	50,506,208.82
APORTACIONES	27,556,657.44
Subtotal Aportaciones	27,556,657.44
CONVENIOS	9,378,980.00
OTROS INGRESOS	2,416,720.00
Subtotal Convenios y otros ingresos	11,795,700.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Esta partida representa los gastos de funcionamiento como servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, así como transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	81,201,112.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	28,285,241.13
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 109,486,353.71

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 7.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	23,014,532.33	21%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	7,170,903.52	7%
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	7,232,227.40	7%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	18,993,640.53	17%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de la federación y entidades federativas.

El importe que se presenta en el resultados de ejercicios anteriores, muestra los movimientos de ingresos y de egresos que no se realizaron en el año correspondiente, el de mayor relevancia, contrato de adquisición de luminarias no reconocidas en el ejercicio 2019, del cual obra el expediente en nuestros archivos y del que se otorgó un anticipo del 50% en diciembre del citado ejercicio. Monto pagado en 2020 \$2,881,797.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	31,556,595.43	56,845,789.72
INVERSIONES TEMPORALES	67,135,934.39	3,568,297.13
EFECTIVO	150,408.14	92,193.41
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 98,842,937.96	\$ 60,506,280.26

NOTAS ADMINISTRATIVAS:


El Municipio de Cuauhtémoc está obligado a preparar sus Estados Financieros de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y es política del mismo, reconocer los ingresos cuando se reciben y/o cobran y en el caso de los egresos cuando se devengan, pagan o comprueban.

En el Municipio de Cuauhtémoc no existe ni aplica partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.


"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"



DR. ROMEO ANTONIO MORALES
ESPONDA
PRESIDENTE MUNICIPAL



C.P. JOSE LUIS OROZCO
RODRIGUEZ
TESORERO MUNICIPAL



C.P.C PATRICIA RASCÓN TORRES
REGIDOR HACIENDA